

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»  
**Обнинский институт атомной энергетики –**  
филиал федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»  
**(ИАТЭ НИЯУ МИФИ)**

## **ОТДЕЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ НАУК (О)**

Утверждено на заседании  
УМС ИАТЭ НИЯУ МИФИ  
Протокол от 30.08.2022 № 4-8/2022

### **ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ по дисциплине**

#### **АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

---

*название дисциплины*

для студентов направления подготовки

**38.04.02 Менеджмент**

---

*код и название направления подготовки*

образовательная программа

**Логистический менеджмент**

---

Форма обучения: очная

**г. Обнинск 2023 г.**

## **Область применения**

Фонд оценочных средств (ФОС) является обязательным приложением к рабочей программе дисциплины «Анализ финансовой отчётности» и обеспечивает проверку освоения планируемых результатов обучения (компетенций и их индикаторов) посредством мероприятий текущей и промежуточной аттестации по дисциплине.

## **Цели и задачи фонда оценочных средств**

Целью Фонда оценочных средств является установление соответствия уровня подготовки обучающихся требованиям федерального государственного образовательного стандарта.

Для достижения поставленной цели Фондом оценочных средств по дисциплине «Анализ финансовой отчётности» решаются следующие задачи:

- контроль и управление процессом приобретения обучающимися знаний, умений и навыков, предусмотренных в рамках данной дисциплины;
- контроль и оценка степени освоения компетенций, предусмотренных в рамках данной дисциплины;
- обеспечение соответствия результатов обучения задачам будущей профессиональной деятельности через совершенствование традиционных и внедрение инновационных методов обучения в образовательный процесс в рамках данной дисциплины.

# 1. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

1.1. В результате освоения ОП магистратуры обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Коды компетенций	Наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции
ОПК-2	Способен применять современные техники и методики сбора данных, продвинутые методы их обработки и анализа, в том числе использовать интеллектуальные информационно-аналитические системы, при решении управленческих и исследовательских задач	3-ОПК-2 Знать: Теорию управления рисками; Управление ресурсами; Предметную область и специфику деятельности организации в объеме, достаточном для решения задач бизнес-анализа; У-ОПК-2 Уметь: Применять информационные технологии в объеме, необходимом для целей бизнес-анализа; Проводить оценку эффективности бизнес-анализа на основе выбранных критериев; В-ОПК-2 Владеть навыками: Разработки планов проведения работ по бизнес-анализу и обеспечение их выполнения; Сбора информации, анализ, оценка эффективности проводимого бизнес-анализа в организации
ОПК-4	Способен руководить проектной и процессной деятельностью в организации с использованием современных практик управления, лидерских и коммуникативных навыков, выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать стратегии создания и развития инновационных направлений деятельности и соответствующие им бизнес-модели организаций	3-ОПК-4 Знать: Коммуникационные технологии в рамках реализации инвестиционного проекта; Особенности применения механизмов по привлечению инвестиций для различных отраслей экономики; Международную практику по привлечению инвестиций; У-ОПК-4 Уметь: Разрабатывать и проводить презентации инвестиционного проекта; Анализировать данные из источников и оценивать качество и достоверность предоставленной информации по явным и неявным признакам; Осуществлять поиск и анализ информации для реализации инвестиционного проекта;

		В-ОПК-4 Владеть навыками: Планирования коммуникаций при реализации инвестиционного проекта; Подготовки информации об инвестиционном проекте
ПК-3.3	Способен осуществлять управление и регулирование стоимостью проектов в организации	З-ПК-3.3 Знать: методологию управления проектами У-ПК 3.3 Уметь оценивать затраты проекта, определять эффективность проекта В-ПК-3.3 Владеть навыками составления бизнес-плана инвестиционного проекта
ПК-3.5	Способен организовать процесс планирования финансово-хозяйственной деятельности предприятия	З-ПК-3.5 Знать основные теории и подходы к самоменеджменту и тайм-менеджменту У-ПК-3.5 Уметь контролировать деятельность сотрудников В-ПК-3.5 Владеть навыками принятия решений по оптимизация производственной и управленческой деятельности

## ***1.2. Этапы формирования компетенций в процессе освоения ОП магистратуры***

Компоненты компетенций, как правило, формируются при изучении нескольких дисциплин, а также в немалой степени в процессе прохождения практик, НИР и во время самостоятельной работы обучающегося. Выполнение и защита ВКР являются видом учебной деятельности, который завершает процесс формирования компетенций.

Этапы формирования компетенции в процессе освоения дисциплины:

- **начальный этап** – на этом этапе формируются знаниевые и инструментальные основы компетенции, осваиваются основные категории, формируются базовые умения. Студент воспроизводит термины, факты, методы, понятия, принципы и правила; решает учебные задачи по образцу;

- **основной этап** – знания, умения, навыки, обеспечивающие формирование компетенции, значительно возрастают, но еще не достигают итоговых значений. На этом этапе студент осваивает аналитические действия с предметными знаниями по дисциплине, способен самостоятельно решать учебные задачи, внося коррективы в алгоритм действий, осуществляя коррекцию в ходе работы, переносит знания и умения на новые условия;

- **завершающий этап** – на этом этапе студент достигает итоговых показателей по заявленной компетенции, то есть осваивает весь необходимый объем знаний, овладевает всеми умениями и навыками в сфере заявленной компетенции. Он способен использовать эти знания, умения, навыки при решении задач повышенной сложности и в нестандартных условиях.

Этапы формирования компетенций в ходе освоения дисциплины отражаются в тематическом плане (см. РПД).

### *1.3. Связь между формируемыми компетенциями и формами контроля их освоения*

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Индикатор достижения компетенции	Наименование оценочного средства текущей и промежуточной аттестации
<b>Текущая аттестация, 3 семестр</b>			
<b>1</b>	<b>Основные направления анализа финансовой отчётности</b>		
1.1	Горизонтальный и вертикальный анализ бухгалтерского баланса	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.2	Анализ ликвидности бухгалтерского баланса	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.3	Коэффициентный анализ ликвидности и платежеспособности	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.4	Анализ финансовой устойчивости	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.5	Оценка финансовой состоятельности (вероятности банкротства)	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.6	Анализ деловой активности (оборачиваемости)	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.7	Горизонтальный анализ отчёта о финансовых результатах	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.8	Анализ рентабельности	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
1.9	Отчёт об изменениях капитала и его анализ	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Индикатор достижения компетенции	Наименование оценочного средства текущей и промежуточной аттестации
1.10	Анализ движения денежных средств	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
<b>2 Практические аспекты анализа финансовой отчётности с использованием компьютерных технологий</b>			
2.1	Роль и значение компьютерных технологий в современном мире	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, групповая дискуссия
2.2	Информационно-аналитические системы экономического анализа, реализуемые с помощью программно-аппаратных средств	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, индивидуальные задания
2.3	Реализация базовых методик анализа финансовой отчетности в современных программных продуктах	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, рефераты
2.4	Основные инструменты анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
2.5	Интерфейс программного продукта «ФинЭкАнализ»	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
2.6	Информационная база экономического анализа программного продукта «ФинЭкАнализ»	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос
2.7	Аналитические возможности программного продукта «ФинЭкАнализ»	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, индивидуальные задания
2.8	Базовые принципы управленческого учета	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, групповая дискуссия
2.9	Компьютерные технологии аналитической поддержки для управленческого учета	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, индивидуальные задания
2.10	Принятие управленческих решений на основе анализа финансовой отчетности	З-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, З-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, З-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, З-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Устный опрос, решение заданий для выполнения малыми группами

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Индикатор достижения компетенции	Наименование оценочного средства текущей и промежуточной аттестации
<b>Промежуточная аттестация, 3 семестр</b>			
	Зачёт	3-ОПК-2, У-ОПК-2, В-ОПК-2, 3-ОПК-4, У-ОПК-4, В-ОПК-4, 3-ПК-3.3, У-ПК-3.3, В-ПК-3.3, 3-ПК-3.5, У-ПК-3.5, В-ПК-3.5	Зачётные билеты

## **2. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания**

Конечными результатами освоения программы дисциплины являются сформированные когнитивные дескрипторы «знать», «уметь», «владеть», расписанные по отдельным компетенциям, которые приведены в п.1.1. Формирование этих дескрипторов происходит в процессе изучения дисциплины по этапам в рамках различного вида учебных занятий и самостоятельной работы. Выделяются три уровня сформированности компетенций на каждом этапе: пороговый, продвинутый и высокий.

Уровни	Содержательное описание уровня	Основные признаки выделения уровня	БРС, % освоения	ECTS / Пятибалльная шкала для оценки экзамена / зачета
<b>Высокий</b> <i>Все виды компетенций сформированы на высоком уровне в соответствии с целями и задачами дисциплины</i>	Творческая деятельность	<i>Включает нижестоящий уровень.</i> Студент демонстрирует свободное обладание компетенциями, способен применить их в нестандартных ситуациях: показывает умение самостоятельно принимать решение, решать проблему/задачу теоретического или прикладного характера на основе изученных методов, приемов, технологий	90-100	А / Отлично / Зачтено
<b>Продвинутый</b> <i>Все виды компетенций сформированы на продвинутом уровне в соответствии с целями и задачами дисциплины</i>	Применение знаний и умений в более широких контекстах учебной и профессиональной деятельности, нежели по образцу, большей долей самостоятельности и инициативы	<i>Включает нижестоящий уровень.</i> Студент может доказать владение компетенциями: демонстрирует способность собирать, систематизировать, анализировать и грамотно использовать информацию из самостоятельно найденных теоретических источников и иллюстрировать ими теоретические положения или обосновывать практику применения.	85-89	В / Очень хорошо / Зачтено
<b>Пороговый</b> <i>Все виды компетенций сформированы на пороговом уровне</i>	Репродуктивная деятельность	Студент демонстрирует владение компетенциями в стандартных ситуациях: излагает в пределах задач курса теоретически и практически контролируемый материал.	65-69	D / Удовлетворительно / Зачтено
			60-64	E / Посредственно / Зачтено

<b>Уровни</b>	<b>Содержательное описание уровня</b>	<b>Основные признаки выделения уровня</b>	<b>БРС, % освоения</b>	<b>ECTS / Пятибалльная шкала для оценки экзамена / зачета</b>
<i>Ниже порогового</i>	Отсутствие признаков порогового уровня: компетенции не сформированы. Студент не в состоянии продемонстрировать обладание компетенциями в стандартных ситуациях.		0-59	Неудовлетворительно / Не зачтено

Оценивание результатов обучения студентов по дисциплине осуществляется по регламенту текущего контроля и промежуточной аттестации.

Критерии оценивания компетенций на каждом этапе изучения дисциплины для каждого вида оценочного средства и приводятся в п. 4 ФОС. Итоговый уровень сформированности компетенции при изучении дисциплины определяется по таблице. При этом следует понимать, что граница между уровнями для конкретных результатов освоения образовательной программы может смещаться.

<b>Уровень сформированности компетенции</b>	<b>Текущий контроль</b>	<b>Промежуточная аттестация</b>
высокий	<b>высокий</b>	<b>высокий</b>
	<i>продвинутый</i>	<i>высокий</i>
	<i>высокий</i>	<i>продвинутый</i>
продвинутый	<i>пороговый</i>	<i>высокий</i>
	<i>высокий</i>	<i>пороговый</i>
	<b>продвинутый</b>	<b>продвинутый</b>
	<i>продвинутый</i>	<i>пороговый</i>
	<i>пороговый</i>	<i>продвинутый</i>
пороговый	<b>пороговый</b>	<b>пороговый</b>
ниже порогового	<b>пороговый</b>	<b>ниже порогового</b>
	<b>ниже порогового</b>	-

### **3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Итоговая аттестация по дисциплине является интегральным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков обучающихся по дисциплине и складывается из оценок, полученных в ходе текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль в семестре проводится с целью обеспечения своевременной обратной связи, для коррекции обучения, активизации самостоятельной работы студентов.

Промежуточная аттестация предназначена для объективного подтверждения и оценивания достигнутых результатов обучения после завершения изучения дисциплины.

Текущая аттестация осуществляется два раза в семестр:

- контрольная точка № 1 (КТ № 1) – выставляется в электронную ведомость не позднее 2 недели модуля. Включает в себя оценку мероприятий текущего контроля аудиторной и самостоятельной работы обучающегося по темам учебной дисциплины с 1 по 2 неделю модуля.

- контрольная точка № 2 (КТ № 2) – выставляется в электронную ведомость не позднее 5 недели модуля. Включает в себя оценку мероприятий текущего контроля аудиторной и самостоятельной работы обучающегося по темам учебной

дисциплины с 3 по 5 неделю модуля.

Результаты текущей и промежуточной аттестации подводятся по шкале балльно-рейтинговой системы

Этап рейтинговой системы / Оценочное средство	Неделя	Балл	
		Минимум*	Максимум
<b>Текущая аттестация</b>	<b>1-5</b>	<b>36</b>	<b>60</b>
<b>Контрольная точка № 1</b>	<b>2</b>	<b>18</b>	<b>30</b>
Опрос	1-2	3	5
Реферат	1-2	12	20
Индивидуальное задание №1	2	3	5
<b>Контрольная точка № 2</b>	<b>5</b>	<b>18</b>	<b>30</b>
Опрос	3-5	3	5
Индивидуальное задание №2	3	3	5
Индивидуальное задание №3	4	3	5
Решение задания для выполнения малыми группами	5	9	15
<b>Промежуточная аттестация</b>	<b>-</b>	<b>24</b>	<b>40</b>
Зачёт		24	40
<b>Итого по дисциплине</b>		<b>60</b>	<b>100</b>

\* Минимальное количество баллов за оценочное средство – это количество баллов, набранное обучающимся, при котором оценочное средство засчитывается, в противном случае обучающийся должен ликвидировать появившуюся академическую задолженность по текущей или промежуточной аттестации. Минимальное количество баллов за текущую аттестацию, в т. ч. отдельное оценочное средство в ее составе, и промежуточную аттестацию составляет 60% от соответствующих максимальных баллов

Процедура оценивания знаний, умений, владений по дисциплине включает учет успешности по всем видам заявленных оценочных средств.

Устный опрос проводится на каждом практическом занятии и затрагивает как тематику прошедшего занятия, так и лекционный материал. Применяется групповое оценивание ответа или оценивание преподавателем.

Темы рефератов распределяются на первом занятии, готовые рефераты докладываются на занятиях в сопровождении презентаций в соответствии с установленным преподавателем графиком.

Тесты по темам проводятся на практических занятиях и включают вопросы по изученным темам.

По окончании освоения дисциплины проводится промежуточная аттестация в виде зачёта, что позволяет оценить совокупность приобретенных в процессе обучения компетенций. При выставлении итоговой оценки применяется балльно-рейтинговая система оценки результатов обучения.

Зачёт предназначен для оценки работы обучающегося в течение всего срока изучения дисциплины и призван выявить уровень, прочность и систематичность полученных обучающимся теоретических знаний и умений, способности приводить примеры практического использования знаний (например, применять их в решении практических задач), приобретения навыков самостоятельной работы, развития творческого мышления.

Оценка сформированности компетенций на зачёте для тех обучающихся, которые пропускали занятия и не участвовали в проверке компетенций во время изучения дисциплины, проводится после индивидуального собеседования с преподавателем по пропущенным или не усвоенным обучающимся темам с последующей оценкой самостоятельно усвоенных знаний на зачёте.

#### **4. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков**

##### ***4.1. Зачёт***

##### ***4.2. Устный опрос***

##### ***4.3. Индивидуальные задания***

##### ***4.4. Реферат***

##### ***4.5. Задание для выполнения малыми группами***

**Обнинский институт атомной энергетики –**

филиал федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

**(ИАТЭ НИЯУ МИФИ)**

Отделение социально-экономических наук

Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент

Образовательная программа «Логистический менеджмент»

Дисциплина «Анализ финансовой отчётности»

**ВОПРОСЫ К ЗАЧЁТУ**

1 Законодательные (нормативные) требования к составу и формам бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в РФ

2 Содержание статей актива баланса. Основные «больные» и проблемные статьи актива

3 Содержание статей пассива баланса. Основные «больные» и проблемные статьи пассива

4 Горизонтальный анализ бухгалтерского баланса: форма, алгоритм, выводы

5 Вертикальный анализ бухгалтерского баланса: форма, алгоритм, выводы

6 Анализ ликвидности бухгалтерского баланса: методика, форма представления результатов, выводы

7 Коэффициентный анализ ликвидности и платежеспособности: методика, форма представления результатов, выводы

8 Анализ типа финансовой устойчивости организации: методика, форма представления, выводы

9 Коэффициентный анализ финансовой устойчивости: методика, форма представления, выводы

10 Понятие и признаки банкротства. Подходы и методы оценки вероятности банкротства

11 Двухфакторная модель Альтмана оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов

12 Пятифакторная модель Альтмана оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов

13 Модифицированная пятифакторная модель Альтмана оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов

14 Модель Альтмана оценки вероятности банкротства непроизводственных предприятий и её модификация для развивающихся рынков

15 Модель Альтмана – Сабаты оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов

16 Модель Лиса оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов

17 Модель Таффлера – Тишоу оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов

- 18 Модель Бивера оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов
- 19 Модель Беликова - Давыдовой оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов
- 20 Модель О.П. Зайцевой оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов
- 21 Модель Г.В. Савицкой оценки вероятности банкротства: методика, показатели, интерпретация результатов
- 22 Методика В.В. Ковалёва оценки вероятности банкротства: методика и показатели
- 23 Официальные российские методики проведения финансового анализа организаций, устанавливающие системы критериев для оценки их финансового состояния
- 24 Анализ деловой активности (оборачиваемости): показатели, форма представления, интерпретация результатов
- 25 Горизонтальный анализ отчёта о финансовых результатах: форма, алгоритм, выводы
- 26 Анализ рентабельности: показатели, форма представления, интерпретация результатов
- 27 Назначение и структура отчёта об изменении капитала
- 28 Раздел 1 Движение капитала отчёта об изменении капитала
- 29 Раздел 2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок отчёта об изменении капитала
- 30 Раздел 3 Чистые активы отчёта об изменении капитала
- 31 Горизонтальный, вертикальный, факторный анализ отчёта об изменении капитала
- 32 Задачи и методы анализа движения денежных средств
- 33 Вертикальный анализ отчёта о движении денежных средств
- 34 Горизонтальный анализ отчёта о движении денежных средств
- 35 Факторный анализ движения денежных средств прямым методом
- 36 Факторный анализ движения денежных средств косвенным методом
- 37 Коэффициентный анализ движения денежных средств
- 38 Понятие, классификация и тенденции компьютерных технологий
- 39 Определение, назначение, целевая аудитория возможности программы ФинЭкАнализ
- 40 Возможности компьютерных аналитических ПО для финансово-экономического и управленческого анализа
- 41 Подходы к созданию компьютерных программ экономического анализа
- 42 Эффективность, особенности и проблемы использования компьютерных технологий экономического анализа в функциональных направлениях деятельности фирм
- 43 Направления анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности и их влияние на оценку финансового состояния организации
- 44 Типы связи и система коэффициентов в процессе анализа финансового состояния предприятия
- 45 Отчетная дата в программе ФинЭкАнализ: способы выбора, изменение

шага анализа, формат отчетной даты и формат представления чисел

46 Способы импорта и экспорта файлов в программе ФинЭкАнализ.  
Форматы сохранения и возможности печати отчетов

47 Настройка вида представления рабочей области программы ФинЭкАнализ

48 Факторы, задачи и методы экономического анализа

49 Добавление организации и создание группы предприятий в программе ФинЭкАнализ

50 Входная документация и статистические данные в программе ФинЭкАнализ как основа для анализа

51 Аналитические возможности программы и анализ в динамике в программе ФинЭкАнализ

52 Аналитические возможности программы и анализ физического лица должника в программе ФинЭкАнализ

53 Аналитические возможности программы и анализ группы предприятий в программе ФинЭкАнализ

54 Аналитические возможности программы и ранжирование предприятий внутри группы предприятий в программе ФинЭкАнализ

55 Сущность, виды и направления управленческого учета. Приведите примеры направлений учета для разных организаций

56 Затраты, принимаемые в расчёт при принятии управленческих решений различного характера (финансового и т.д.)

57 Настройка MicrosoftExcel «Анализ данных» (Пакет анализа): возможности, особенности применения и использования

58 Особенности применения и использования надстройки MicrosoftExcel «Поиск решения» и функции «Подбор параметра».

59 Затраты, контролируемые на уровне руководителя проекта в компании по производству программного обеспечения

60 Затраты, контролируемые на уровне начальника отдела маркетинга и мастера участка производственной организации

Зачёт проводится устно и включает в себя ответ на два теоретических вопроса из различных разделов курса.

Освоение дисциплины оценивается по 100-балльной системе, используемой в ИАТЭ НИЯУ МИФИ.

Максимальная суммарная оценка за зачёт составляет 40 баллов с учетом того, что максимальная оценка работы в семестре по контрольным точкам составляет 60 баллов.

### Критерии оценивания

Баллы	Критерии оценки
36-40	Студент должен: - продемонстрировать глубокое и прочное усвоение знаний программного материала; - исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно изложить теоретический материал; - правильно формулировать определения; - продемонстрировать умения самостоятельной работы с литературой; - уметь сделать выводы по излагаемому материалу
30-35	Студент должен: - продемонстрировать достаточно полное знание программного материала; - продемонстрировать знание основных теоретических понятий; - достаточно последовательно, грамотно и логически стройно излагать материал; - продемонстрировать умение ориентироваться в литературе; - уметь сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу
24-29	Студент должен: - продемонстрировать общее знание изучаемого материала; - показать общее владение понятийным аппаратом дисциплины; - уметь строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - знать основную рекомендуемую программой учебную литературу
менее 24	Студент демонстрирует: - незнание значительной части программного материала; - не владение понятийным аппаратом дисциплины; - существенные ошибки при изложении учебного материала; - неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - неумение делать выводы по излагаемому материалу

### Описание шкалы оценивания:

- от 90 до 100 баллов – отлично;
- от 70 до 89 баллов – хорошо;
- от 60 до 69 баллов – удовлетворительно;
- менее 60 баллов – неудовлетворительно.

**Обнинский институт атомной энергетики –**

филиал федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»  
**(ИАТЭ НИЯУ МИФИ)**

Отделение социально-экономических наук

Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент  
Профиль «Логистический менеджмент»  
Дисциплина «Анализ финансовой отчётности»

## **ПРИМЕР ВОПРОСОВ ДЛЯ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ**

### **ТЕМА 1. ГОРИЗОНТАЛЬНЫЙ И ВЕРТИКАЛЬНЫЙ АНАЛИЗ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

1. Законодательные (нормативные) требования к составу и формам бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций в РФ
2. Содержание статей актива баланса. Основные «больные» и проблемные статьи актива
3. Содержание статей пассива баланса. Основные «больные» и проблемные статьи пассива
4. Цель, задачи, методика и форма горизонтального анализа бухгалтерского баланса
5. Цель, задачи, методика и форма вертикального анализа бухгалтерского баланса

#### ***Критерии оценивания компетенций (результатов):***

Правильный ответ на каждый вопрос оценивается в 2 балла.

**Обнинский институт атомной энергетики –**

филиал федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

**(ИАТЭ НИЯУ МИФИ)**

Отделение социально-экономических наук

Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент  
Профиль «Логистический менеджмент»  
Дисциплина «Анализ финансовой отчётности»

## **ИНДИВИДУАЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ**

Доклад-презентация на тему:

1. Возможности программного продукта «Мастер финансов» для финансово-экономического и управленческого анализа
2. Возможности программного продукта «Аналитик» для финансово-экономического и управленческого анализа
3. Возможности программного продукта «AUDIT EXPERT» для финансово-экономического и управленческого анализа
4. Возможности программного продукта «Альт-Финансы» для финансово-экономического и управленческого анализа
5. Возможности программного продукта «АБФИ-предприятие» для финансово-экономического и управленческого анализа
6. Возможности программного продукта «ONVISION» для финансово-экономического и управленческого анализа
7. Возможности программного продукта «ProjectExpert» для финансово-экономического и управленческого анализа

### **Критерии оценки индивидуального задания**

Оценивается умение обучающегося находить в различных источниках и выделять наиболее важные и современные работы по теме, структурировать изложение полученной информации; умение правильно оформлять презентации и грамотное представление их перед аудиторией слушателей; уровень владения понятиями исследуемой темы.

### **Описание шкалы оценивания**

Оценка 5 баллов соответствует оценке «отлично», 4 балла - «хорошо», 3 балла - «удовлетворительно», менее 3 баллов - «неудовлетворительно». При получении оценки «неудовлетворительно» студент дополнительно изучает тему и сдает ее во время индивидуальных или групповых консультаций с преподавателем по графику консультаций преподавателя

**Обнинский институт атомной энергетики –**

филиал федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

**(ИАТЭ НИЯУ МИФИ)**

Отделение социально-экономических наук

Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент

Профиль «Логистический менеджмент»

Дисциплина «Анализ финансовой отчётности»

**ТЕМЫ РЕФЕРАТОВ**

1. Особенности проведения анализа финансовой отчетности в компьютерной среде и основные отличия от традиционных аналитических расчетов.

2. Направления дальнейшего развития аналитических программ финансовой отчетности.

3. Использование программных продуктов для анализа финансовой отчётности в функциональных направлениях деятельности фирм.

4. Правовые вопросы применения программных продуктов для анализа финансовой отчётности.

5. Эволюция научных концепций по проблемам механизации и автоматизации методик для анализа финансовой отчётности.

6. Назначение, структура, содержание и методы организации компьютерных систем для анализа финансовой отчётности, их взаимодействие с другими информационными системами

**Показатели и критерии оценки реферата**

<b>Показатели оценки</b>	<b>Критерии оценки</b>	<b>Баллы (max)</b>
Степень раскрытия сущности проблемы	- соответствие содержания теме и плану работы; - полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; - умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал; - умение обобщать, сопоставлять различные точки зрения по рассматриваемому вопросу, аргументировать основные положения и выводы; - круг, полнота использования литературных источников по проблеме; - привлечение новейших работ по проблеме (журнальные публикации, материалы сборников научных трудов и т.д.);	13

	- умение использовать теоретические знания на практике.	
Соблюдение требований к оформлению реферата	- соответствие требованиям к структуре работы; - культура оформления: выделение абзацев, шрифт, межстрочный интервал, выравнивание текста, оформление структурных элементов и заголовков, оформление таблиц и рисунков; - правильное оформление ссылок на используемые источники; - соблюдение требований к объему работы; - грамотность и культура изложения.	7
<b>ИТОГО:</b>		<b>20</b>

**Обнинский институт атомной энергетики –**

филиал федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования  
«Национальный исследовательский ядерный университет «МИФИ»

**(ИАТЭ НИЯУ МИФИ)**

Отделение социально-экономических наук

Направление подготовки 38.04.02 Менеджмент

Профиль «Логистический менеджмент»

Дисциплина «Анализ финансовой отчетности»

**ЗАДАНИЕ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ МАЛЫМИ ГРУППАМИ**

1. Зарегистрироваться на платформе: <https://virtonomica.ru/>
2. Выбрать один из предложенных бизнес-симуляторов.
3. Выбрать демо-режим для ускоренного обновления игровых ситуаций.
4. Закончить прохождение демо-режима, развивая свою компанию в симуляторе.
5. Описать свою стратегию развития со скриншотами принятых решений.
6. Оценить знания из каких областей обучения вы использовали в процессе работы в симуляторе.
7. Оценить, каких знаний Вам не хватало для улучшения игровой ситуации. Результаты работы представить в презентации.

**Критерии оценивания компетенций (результатов):**

Оцениваются уровень освоения обучающимся материала, предусмотренного учебной программой, уровень владения профессиональными терминами, умение обучающегося применять теоретические знания при решении практических задач и обосновывать свои суждения.

**Описание шкалы оценивания:**

Решение задания оценивается до 15 баллов. Баллы выставляются пропорционально выполненному заданию согласно следующей таблице:

<b>Оценка</b>	<b>Характеристики ответа студента</b>
76-100%	– знания отличаются глубиной и содержательностью, даны логично построенные, полные, исчерпывающие ответы на вопросы; – обучающийся демонстрирует способность к анализу практических ситуаций, оперирует профессиональными терминами; – обучающийся умеет высказывать и обосновать свои суждения;
51-75%	– знания имеют достаточный содержательный уровень, однако имеются определенные затруднения в ответе на уточняющие вопросы; – несущественные ошибки в определении понятий и категорий и т. п., кардинально не меняющие суть изложения;

26-50%	<ul style="list-style-type: none"> <li>– знания имеют фрагментарный характер, имеются определенные неточности и погрешности в формулировках, возникают затруднения при ответе на уточняющие вопросы;</li> <li>– при ответе на вопросы обучающийся не может обосновать закономерности, принципы, объяснить суть явления; допущены фактические ошибки;</li> <li>– обучающийся продемонстрировал слабое умение формулировать выводы и обобщения,</li> </ul>
0-25%	<ul style="list-style-type: none"> <li>– обучающийся слабо ориентируется в теме задания, затрудняется дать ответ или дает неверные ответы на поставленные вопросы;</li> <li>– допущены существенные фактические ошибки при ответах на вопросы.</li> </ul>

### **ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**

<p>ФОС рассмотрен на заседании отделения социально- экономических наук (О) (протокол № 1-08/2022 от 29.08.2022)</p>	<p>Руководитель образовательной программы «Логистический менеджмент» направления подготовки 38.04.02 Менеджмент</p> <p>29 августа 2022 г. _____ А.А. Кузнецова</p> <p>Начальник отделения социально-экономических наук (О)</p> <p>29 августа 2022 г. _____ А.А. Кузнецова</p>
---	---